

NOZZCORP CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1 – 3
Estado de situación financiera	4 – 5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8 – 9
Notas a los estados financieros	10 – 26

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
IASB	International Accounting Standards Board
IESBA	International Ethics Standards Board Accountants
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IR	Impuesto a la Renta
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares
CIA. LTDA.	Compañía Limitada

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de
NOZZCORP CIA. LTDA.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de NOZZCORP CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de NOZZCORP CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de NOZZCORP CIA. LTDA. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Otros Asuntos

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron auditados por otros auditores independientes quienes emitieron una opinión sin salvedad el 29 de abril del 2019.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada de auditoría relacionada con la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de la compañía, así como únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



"GAREF" CONSULTING CIA. LTDA.
Guayaquil, Marzo 23, 2020
SCVS-RNAE-954



Efrén Garzón C.
Socio
Licencia No. 30.840

NOZZCORP CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	109,586	22,036
Cuentas por cobrar	4	302,992	346,313
Impuestos	5	38,317	3,344
Inventarios	6	1,037,263	1,450,959
Otros		<u>16,465</u>	
Total activos corrientes		<u>1,504,623</u>	<u>1,822,652</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto	7	23,984	39,590
Impuesto diferido	5	<u>2,162</u>	<u>2,162</u>
Total activos no corrientes		<u>26,146</u>	<u>41,752</u>
 TOTAL		 <u>1,530,769</u>	 <u>1,864,404</u>

Ver notas a los estados financieros



Sr. Juan David Botero Restrepo
Representante Legal



C.P.A. Angélica Lema
Contadora

PASIVOS Y PATRIMONIO**Notas****2019****2018****(en U.S. dólares)****PASIVOS CORRIENTES:**

Préstamos	8	115,575	115,568
Cuentas por pagar	9	1,216,858	1,208,664
Impuestos	5	28,083	69,341
Obligaciones acumuladas	10	<u>27,459</u>	<u>50,261</u>
Total pasivos corrientes		<u>1,387,975</u>	<u>1,443,834</u>

PASIVOS NO CORRIENTES:

Cuentas por pagar	9	55,064	352,596
Obligaciones por beneficios definidos	11	<u>17,203</u>	<u> </u>
Total pasivos no corrientes		<u>72,267</u>	<u>352,596</u>

Total pasivos		<u>1,460,242</u>	<u>1,796,430</u>
---------------	--	------------------	------------------

PATRIMONIO:

12

Capital social	400	400
Reserva legal	2,479	2,479
Resultados acumulados	<u>67,648</u>	<u>65,095</u>

Total patrimonio	<u>70,527</u>	<u>67,974</u>
------------------	---------------	---------------

TOTAL	<u>1,530,769</u>	<u>1,864,404</u>
-------	------------------	------------------

Ver notas a los estados financieros



Sr. Juan David Botero Restrepo
Representante Legal

C.P.A. Angélica Lema
Contadora

NOZZCORP CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
INGRESOS OPERACIONALES	13	3,858,565	6,076,582
COSTOS DE VENTAS		(3,248,272)	(3,967,703)
MARGEN BRUTO		610,293	2,108,879
GASTOS OPERACIONALES:			
Administración	14	(215,680)	(464,029)
Ventas	14	(1,373,861)	(1,647,358)
Financieros	8	(22,404)	(15,287)
Otros ingresos		<u>1,010,976</u>	<u>52</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		9,324	(17,743)
IMPUESTO A LA RENTA:			
Corriente	5	(6,632)	(39,761)
Diferido		<u>2,162</u>	<u>2,162</u>
Total		<u>(6,632)</u>	<u>(37,599)</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO		<u>2,692</u>	<u>(55,342)</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Pérdida Actuarial ORI		<u>(139)</u>	<u> </u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>2,553</u>	<u> </u>

Ver notas a los estados financieros



Sr. Juan David Botero Restrepo
Representante Legal



C.P.A. Angélica Lema
Contadora

NOZZCORP CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
	... (en U.S. dólares) ...			
ENERO 1, 2018	400	2,479	120,437	123,316
Pérdida del año	—	—	<u>(55,342)</u>	<u>(55,342)</u>
DICIEMBRE 31, 2018	400	2,479	65,095	67,974
Utilidad del año			2,692	2,692
Pérdida Actuarial ORI	—	—	<u>(139)</u>	<u>(139)</u>
DICIEMBRE 31, 2019	<u>400</u>	<u>2,479</u>	<u>67,648</u>	<u>70,527</u>

Ver notas a los estados financieros



Sr. Juan David Botero Restrepo
Representante Legal



C.P.A. Angélica Lema
Contadora

NOZZCORP CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	4,514,743	6,068,498
Pagado a proveedores, empleados y otros	<u>(3,903,680)</u>	<u>(6,235,275)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>611,063</u>	<u>(166,777)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	<u> </u>	<u>(3,722)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u> </u>	<u>(3,722)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (PARA) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos con instituciones financiera	7	72,560
Préstamos de accionistas	<u>(523,520)</u>	<u>47,111</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiamiento	<u>(523,513)</u>	<u>119,671</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento (Disminución) neta durante el año	87,550	(50,828)
SalDOS al comienzo del año	<u>22,036</u>	<u>72,864</u>
 SALDOS AL FINAL DEL AÑO	 <u>109,586</u>	 <u>22,036</u>

(Continúa...)

NOZZCORP CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (Pérdida) del año	<u>2,692</u>	<u>(55,342)</u>
Ajustes para conciliar la utilidad del año con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación		
Baja de inventarios	442,941	96,231
Provisión obligación por beneficios definidos	17,203	
Depreciación de propiedades y equipos	15,606	16,793
Deterioro cuentas por cobrar	7,332	13,837
Impuesto a la renta	6,632	804
Participación trabajadores	<u>1,645</u>	<u> </u>
Total ajustes	<u>491,359</u>	<u>127,665</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	5,083	(8,136)
Inventarios	(29,245)	(21,122)
Otros activos	(16,465)	
Obligaciones acumuladas	(24,586)	(18,456)
Impuestos	(82,863)	30,619
Cuentas por pagar	<u>265,088</u>	<u>(222,005)</u>
Total cambios en activos y pasivos	<u>117,012</u>	<u>(239,100)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>611,063</u>	<u>(166,777)</u>

Ver notas a los estados financieros



Sr. Juan David Botero Restrepo
Representante Legal



C.P.A. Angélica Lema
Contadora